

КИЇВПАСТРАНС



Пояснення до Балансу (Звіту про фінансовий стан) (форма №1) по КП «Київпастрас» станом на 30.09.2019 р.

В Балансі (Форма №1) станом на 30.09.2019 р. по КП «Київпастрас» змінено валюту балансу станом на 01.01.2019 року з наступних причин:

1.1. Дирекції «Київпастрас»:

- збільшено рядок 1420 «Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) та збільшено рядок 1690 «Інші поточні зобов'язання» у сумі 2,1 тис. грн. – збільшено зобов'язання по ПДВ за минулий період.
- зменшено рядок 1420 «Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) та збільшено рядок 1410 «Додатковий капітал» у сумі 931,8 тис. грн. – відновлення актуарних збитків за 2018 рік.
- збільшено рядок 1420 «Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)» та збільшено рядок 1012 «Знос» у сумі 14,0 тис. грн. на суму донарахованого зносу по МНМА за минулі звітні роки.
- зменшено рядок 1420 «Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)» та збільшено рядок 1690 «Інша поточна заборгованість» у сумі 1,0 тис. грн. – судові витрати за минулий рік.
- зменшено рядок 1420 «Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)» та зменшено рядок 1615 «Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги» у сумі 110,9 тис. грн. у зв'язку із списанням раніше нарахованої пені за 2018 рік.

1.2. Філія Куренівський ТРЕД:

- збільшено ряд.1420 «Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)» зменшено рядок 1155 «Інша дебіторська заборгованість» у сумі 146,0 тис. грн. за рахунок проведення виконавчого впровадження за минулий період;
- зменшено рядок 1420 «Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) та зменшено рядок 1410 «Додатковий капітал» у сумі 2 123,6 тис. грн. – відновлення актуарних збитків за 2018 рік;
- збільшено рядок 1420 «Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) та збільшено рядок 1405 «Капітал у дооцінках» у сумі 10 954,1 тис. грн. – коригування прибутку в частині нарахованої амортизації із сум дооцінки за 2018 рік;

- збільшено рядок 1420 «Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) та збільшено рядок 1500 «Відстрочені податкові зобов'язання» у сумі 1 631,4 тис. грн. – коригування відстрочених податкових зобов'язань із сум дооцінки за 2018 рік.

1.3. Філія відокремлений підрозділ Служба енергозабезпечення та зв'язку

- збільшено рядок 1420 «Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)» у сумі 125,6 тис. грн та збільшено рядок 1620 «Кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом» на суму донарахованого ПДВ.

- збільшено рядок 1420 «Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) та збільшено рядок 1405 «Капітал у дооцінках» у сумі 5 583,5 тис. грн. – коригування прибутку в частині нарахованої амортизації із сум дооцінки за 2018 рік;

- збільшено рядок 1420 «Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) та збільшено рядок 1500 «Відстрочені податкові зобов'язання» у сумі 4 572,4 тис. грн. – коригування відстрочених податкових зобов'язань із сум дооцінки за 2018 рік.

1.4. Філія Подільський ТРЕД:

- збільшено рядок 1420 «Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)» та зменшено рядок 1615 «Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги» у сумі 1,7 тис. грн. у зв'язку із списанням раніше нарахованої пені за 2018 рік;

- зменшено рядок 1420 «Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) та збільшено рядок 1410 «Додатковий капітал» у сумі 214,5 грн. – відновлення актуарних збитків за 2018 рік.

- збільшено рядок 1420 «Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) та збільшено рядок 1690 «Інші поточні зобов'язання» у сумі 32,4 тис. грн. – судові рішення за 2018р.;

- збільшено рядок 1420 «Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) та збільшено рядок 1405 «Капітал у дооцінках» у сумі 559,9 тис. грн. – коригування прибутку в частині нарахованої амортизації із сум дооцінки за 2018 рік;

- збільшено рядок 1420 «Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) та збільшено рядок 1500 «Відстрочені податкові зобов'язання» у сумі 166,3 тис. грн. – коригування відстрочених податкових зобов'язань із сум дооцінки за 2018 рік.

1.5. Відокремлений підрозділ Дирекція по будівництву та утриманню об'єктів транспорту та допоміжної інфраструктури:

- збільшено рядок 1420 «Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)» та збільшено рядок 1615 «Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги» у сумі 280,8 тис. грн.;

- збільшено рядок 1420 «Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) та збільшено рядок 1405 «Капітал у дооцінках» у сумі 951,3 тис. грн. – коригування прибутку в частині нарахованої амортизації із сум дооцінки за 2018 рік;

- зменшено рядок 1420 «Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) та збільшено рядок 1500 «Відстрочені податкові зобов'язання» у сумі 7 074,1 тис. грн. – коригування відстрочених податкових зобов'язань із сум переоцінки за 2018 рік;

- збільшено ряд.1420 «Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)» зменшено рядок 1155 «Інша дебіторська заборгованість» у сумі 980,6 тис. грн. за рахунок виявлення помилок за минулий період;
- збільшено рядок 1420 «Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)» та збільшено рядок 1620 «Кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом» у сумі – 5,5 тис. грн., зменшення зобов'язання по податку на землю за результатами річної інвентаризації ДПІ розрахунків по податкам;
- збільшено рядок 1420 «Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)» та зменшено рядок 1125 «Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги » у сумі – 3,7 тис. грн., відкориговані доходи минулих періодів на суму зайво проведених нарахувань по доходним договорам згідно акту звірки;
- збільшено рядок 1420 «Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)» та зменшено рядок 1130 «Дебіторська заборгованість за виданими авансами» у сумі 974,6 тис. грн. на суму помилкового сальдо рахунків ПДВ за минулі періоди;
- збільшено рядок 1420 «Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)» та збільшено рядок 1635 «Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами» на суму 13,4 тис. грн: 2,9 тис. грн. в зв'язку з не своєчасним проведенням актів виконаних робіт та 10,6 тис грн. помилкове списання ПДВ;
- зменшено рядок 1420 «Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)» та збільшено рядок 1525 «Цільове фінансування» у сумі 997,1 тис. грн. – залишок цільового фінансування (ПДВ) по інвестиційним розрахункам;
- збільшено рядок 1420 «Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)» та збільшено рядок 1690 «Інша поточна заборгованість» у сумі 3,8 тис. грн. – донараховано судові витрати за минулий рік.

1.6. Філія АП-5:

- зменшено рядок 1420 «Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)» та збільшено рядок 1012 «Знос» у сумі 125,6 тис. грн. на суму списаного зносу за минулі періоди;
- зменшено рядок 1420 «Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) та збільшено рядок 1410 «Додатковий капітал» у сумі 1 068,8 тис. грн. – відновлення актуарних збитків за 2018 рік;
- збільшено рядок 1420 «Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) та збільшено рядок 1405 «Капітал у дооцінках» у сумі 2 109,3 тис. грн. – коригування прибутку в частині нарахованої дооцінки основних засобів за 2018 рік;
- збільшено рядок 1420 «Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) та збільшено рядок 1500 «Відстрочені податкові зобов'язання» у сумі 991,5 тис. грн. – коригування відстрочених податкових зобов'язань із сум переоцінки за 2018 рік;
- збільшено рядок 1420 «Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)» та збільшено рядок 1615 «Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги» у сумі 242,3 тис. грн. на суму комісійної винагороди по Ощадбанку за 2018 рік;
- збільшено рядок 1420 «Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)» та збільшено рядок 1690 «Інша поточна заборгованість» у сумі 33,3 тис. грн. – донараховано витрати по ДТІ за минулий рік;
- зменшено рядок 1420 «Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)» та збільшено рядок 1010 «Основні засоби» у сумі 1 643,7 тис. грн. на вартість робіт з реконструкції об'єктів основних засобів;
- зменшено рядок 1420 «Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)» та збільшено рядок 1690 «Інша поточна заборгованість» у сумі 180,1 тис. грн. – судові витрати за минулий рік.



1.7. Філія АП-2:

- збільшено рядок 1420 «Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)» та збільшено рядок 1130 «Дебіторська заборгованість за виданими авансами» у сумі 100,9 тис. грн. на суму коригування непідтвердженого ПДВ за минулі періоди;
- зменшено рядок 1420 «Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) та збільшено рядок 1410 «Додатковий капітал» у сумі 396,7 тис. грн. – відновлення актуарних збитків за 2018 рік;
- збільшено рядок 1420 «Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) та збільшено рядок 1405 «Капітал у дооцінках» у сумі 9 658,9 тис. грн. – коригування прибутку в частині нарахованої дооцінки основних засобів за 2018 рік;
- збільшено рядок 1420 «Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) та збільшено рядок 1500 «Відстрочені податкові зобов'язання» у сумі 5 741,3 тис. грн. – коригування відстрочених податкових зобов'язань із сум переоцінки за 2018 рік.

1.8. Філія Фунікулер:

- збільшено рядок 1420 «Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)» та збільшено рядок 1012 «Знос» у сумі 17,4 тис. грн. на суму донарахованого зносу за минулі періоди;
- збільшено рядок 1420 «Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)» та збільшено рядок 1405 «Капітал у дооцінках» у сумі 714,1 тис. грн. – коригування прибутку в частині нарахованої дооцінки основних засобів за 2018 рік;
- збільшено рядок 1420 «Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) та збільшено рядок 1500 «Відстрочені податкові зобов'язання» у сумі 103 тис. грн. – коригування відстрочених податкових зобов'язань із сум переоцінки за 2018 рік.

1.9. Відокремлений підрозділ Служба організації обліку і збору виручки:

- зменшено рядок 1420 «Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)» та зменшено рядок 1615 «Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги» у сумі 49,7 тис. грн. – скориговані витрати по електроенергії за 2018 рік;
- збільшено рядок 1420 «Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)» та збільшено рядок 1690 «Інша поточна заборгованість» у сумі 103,5 тис. грн. – донараховані відрахування профспілки на культмасову роботу за минулий рік;
- збільшено рядок 1420 «Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)» та збільшено рядок 1615 «Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги» у сумі 172,6 тис. грн. на суму комісійної винагороди по Ощадбанку за 2018 рік;
- збільшено рядок 1420 «Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) та збільшено рядок 1405 «Капітал у дооцінках» у сумі 52,6 тис. грн. – коригування прибутку в частині нарахованої дооцінки основних засобів за 2018 рік;
- зменшено рядок 1420 «Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) та збільшено рядок 1500 «Відстрочені податкові зобов'язання» у сумі 73,9 тис. грн. – коригування відстрочених податкових зобов'язань із сум переоцінки за 2018 рік.

1.10. Філія Служба утримання рухомого складу та транспортної інфраструктури:

- зменшено рядок 1420 «Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)» та зменшено рядок 1690 «Інша поточна заборгованість» у сумі 11,3 тис. грн. зобов'язання по розрахунках з іншими кредиторами за рахунок стягнення надлишкових витрат за минулі періоди;
- зменшено рядок 1420 «Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) та збільшено рядок 1410 «Додатковий капітал» у сумі 10,8 грн. – відновлення актуарних збитків за 2018 рік;
- зменшено рядок 1420 «Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)» та збільшено рядок 1125 «Дебіторська заборгованість за послуги» у сумі 1571,5 тис. грн. на суму надлишково нарахованого резерву сумнівних боргів в минулих періодах;
- зменшено рядок 1420 «Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) та збільшено рядок 1405 «Капітал у дооцінках» у сумі 1 395,7 тис. грн. – коригування прибутку в частині нарахованої дооцінки основних засобів за 2018 рік;
- зменшено рядок 1420 «Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) та збільшено рядок 1500 «Відстрочені податкові зобов'язання» у сумі 1 770,4 тис. грн. – коригування відстрочених податкових зобов'язань із сум переоцінки за 2018 рік;
- збільшено рядок 1420 «Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)» та збільшено рядок 1620 «Заборгованість за розрахунками з бюджетом» у сумі 0,8 тис. грн. – донараховано податкове зобов'язання з ПДВ за минулий рік;
- збільшено рядок 1420 «Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)» та збільшено рядок 1620 «Заборгованість за розрахунками з бюджетом» у сумі 0,6 тис. грн. – на суму донарахованого податку на землю за минулий рік;
- збільшено рядок 1420 «Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)» та зменшено рядок 1190 «Інші оборотні активи» у сумі 6565,6 тис. грн. непідтверджений податковий кредит, введений без аналітики як вхідне сальдо по рахунку 644 станом на 30.06.2015 року;
- зменшено рядок 1420 «Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)» та збільшено рядок 1690 «Інша поточна заборгованість» у сумі 1 146,5 тис. грн. – штрафні санкції за минулий період;
- збільшено рядок 1420 «Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)» та збільшено рядок 1615 «Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги» у сумі 17,5 тис. грн. на суму витрат з охорони 2018 рік;
- збільшено рядок 1420 «Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)» та збільшено рядок 1012 «Знос» у сумі 3,5 тис. грн. на суму донарахованого зносу по МНМА за минулі звітні роки.

1.11. Філія ТРЕД 2:

- збільшено рядок 1420 «Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)» та збільшено рядок 1625 «Розрахунки зі страхування» у сумі 55,7 тис. грн. – у зв'язку із збільшенням нарахування пільгової пенсії за минулі періоди;
- зменшено рядок 1420 «Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) та збільшено рядок 1410 «Додатковий капітал» у сумі 2873,5 грн. – відновлення актуарних збитків за 2018 рік;
- збільшено рядок 1420 «Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)» та збільшено рядок 1690 «Інша поточна заборгованість» у сумі 140,2 тис. грн. – донараховано відшкодування збитків по ДТП минулий рік. та заборгованість згідно рішень суду;



- збільшено рядок 1420 «Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) та збільшено рядок 1500 «Відстрочені податкові зобов'язання» у сумі 35,2 тис. грн. – коригування відстрочених податкових зобов'язань із сум переоцінки за 2018 рік;
- збільшено рядок 1420 «Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) та збільшено рядок 1405 «Капітал у дооцінках» у сумі 7 909,3 тис. грн. – коригування прибутку в частині нарахованої амортизації із сум дооцінки за 2018 рік.

1.12. Філія ТРЕД 1:

- збільшено рядок 1420 «Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)» та збільшено рядок 1690 «Інша поточна заборгованість» у сумі 133,7 тис. грн. – збільшено зобов'язання по розрахунках з іншими кредиторами за рахунок стягнення заборгованості за ДТП за минулі періоди;
- зменшено рядок 1420 «Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) та збільшено рядок 1410 «Додатковий капітал» у сумі 975,3 грн. – відновлення актуарних збитків за 2018 рік;
- зменшено рядок 1420 «Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) та збільшено рядок 1405 «Капітал у дооцінках» у сумі 7 406,7 тис. грн. – коригування прибутку в частині нарахованої дооцінки основних засобів за 2018 рік;
- збільшено рядок 1420 «Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) та зменшено рядок 1500 «Відстрочені податкові зобов'язання» у сумі 4483,9 тис. грн. – коригування відстрочених податкових зобов'язань із сум переоцінки за 2018 рік;
- збільшено рядок 1420 «Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)» та збільшено рядок 1620 «Заборгованість за розрахунками з бюджетом» у сумі 5,2 тис. грн. – на суму донарахованого податку на землю за минулий рік.

1.13. Філія АП 8:

- збільшено рядок 1420 «Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)» у сумі 8,8 тис. грн та збільшено рядок 1620 «Кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом» на суму донарахованого ПДВ;
- зменшено рядок 1420 «Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) та збільшено рядок 1410 «Додатковий капітал» у сумі 434,6 грн. – відновлення актуарних збитків за 2018 рік;
- збільшено рядок 1420 «Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) та збільшено рядок 1500 «Відстрочені податкові зобов'язання» у сумі 269,4 тис. грн. – коригування відстрочених податкових зобов'язань із сум переоцінки за 2018 рік;
- збільшено рядок 1420 «Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)» та збільшено рядок 1690 «Інша поточна заборгованість» у сумі 106,9 тис. грн. – заборгованість згідно рішень суду за минулий період;
- збільшено рядок 1420 «Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) та збільшено рядок 1405 «Капітал у дооцінках» у сумі 1413,2 тис. грн. – коригування прибутку в частині нарахованої амортизації із сум дооцінки за 2018 рік;



1.14. Служба міських залізничних перевезень:

- збільшено рядок 1420 «Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)» та збільшено рядок 1615 «Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги» у сумі 1774,5 тис. грн. проведено витрати минулих періодів;

- зменшено рядок 1420 «Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)» та збільшено рядок 1410 «Додатковий капітал» у сумі 20,8 грн. – відновлення актуарних збитків за 2018 рік;

- збільшено рядок 1420 «Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)» та збільшено рядок 1405 «Капітал у дооцінках» у сумі 3 435,8 тис. грн. – коригування прибутку в частині нарахованої дооцінки основних засобів за 2018 рік;

- збільшено рядок 1420 «Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)» та збільшено рядок 1500 «Відстрочені податкові зобов'язання» у сумі 555,7 тис. грн. – коригування відстрочених податкових зобов'язань із сум переоцінки за 2018 рік.

1.15. Філія АП 1:

- зменшено рядок 1420 «Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)» та збільшено рядок 1410 «Додатковий капітал» у сумі 208,2 тис. грн. – відновлення актуарних збитків;

- збільшено рядок 1420 «Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)» та збільшено рядок 1405 «Капітал у дооцінках» у сумі 3 487,5 тис. грн. – коригування прибутку в частині нарахованої амортизації із сум дооцінки за 2018 рік;

- збільшено рядок 1420 «Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)» та збільшено рядок 1500 «Відстрочені податкові зобов'язання» у сумі 1 150,6 тис. грн. – коригування відстрочених податкових зобов'язань із сум переоцінки за 2018 рік;

- збільшено рядок 1420 «Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)» та збільшено рядок 1690 «Інша поточна заборгованість» у сумі 122,5 тис. грн. – донараховано відшкодування збитків по ДТП минулий рік та заборгованість згідно рішення суду.

1.16. Філія АП 6:

- зменшено рядок 1420 «Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)» та збільшено рядок 1410 «Додатковий капітал» у сумі 464,0 тис. грн. – відновлення актуарних збитків;

- збільшено рядок 1420 «Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)» та збільшено рядок 1690 «Інша поточна заборгованість» у сумі 83,9 тис. грн. – донараховано страхове відшкодування за минулий рік;

- збільшено рядок 1420 «Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)» та збільшено рядок 1690 «Інша поточна заборгованість» у сумі 17,7 тис. грн. – донараховано касове обслуговування по КБ «Хрещатик»;

- збільшено рядок 1420 «Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)» та збільшено рядок 1615 «Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги» у сумі 339,2 тис. грн. відповідно до рішення суду на суму визнаних у судовому порядку штрафних санкцій та судових витрат;

- збільшено рядок 1420 «Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)» та збільшено рядок 1500 «Відстрочені податкові зобов'язання» у сумі 2 620,0 тис. грн. – коригування відстрочених податкових зобов'язань із сум дооцінки за 2018 рік;

- збільшено рядок 1420 «Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)» та збільшено рядок 1405 «Капітал у дооцінках» у сумі 5 687,30 тис. грн. на суму коригування прибутку в частині нарахованої амортизації із сум дооцінки за 2018 рік.

1.17. Філія АП 7:

- зменшено рядок 1420 «Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) та збільшено рядок 1410 «Додатковий капітал» у сумі 551,3 тис. грн. – відновлення актуарних збитків;
- збільшено рядок 1420 «Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)» та збільшено рядок 1620 «Заборгованість за розрахунками з бюджетом» у сумі 5,4 тис. грн. – донараховано податок на воду за минулий рік;
- зменшено рядок 1420 «Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) та збільшено рядок 1500 «Відстрочені податкові зобов'язання» у сумі 529,4 тис. грн. – коригування відстрочених податкових зобов'язань із сум переоцінки за 2018 рік;
- збільшено рядок 1420 «Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) та збільшено рядок 1405 «Капітал у дооцінках» у сумі 2 243,3 тис. грн. – коригування прибутку в частині нарахованої амортизації із сум дооцінки за 2018 рік.

1.18. Філія Дарницький ТРЕД:

- зменшено рядок 1420 «Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) та збільшено рядок 1410 «Додатковий капітал» у сумі 642,6 грн. – відновлення актуарних збитків за 2018 рік;
- зменшено рядок 1420 «Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) та збільшено рядок 1405 «Капітал у дооцінках» у сумі 4 793,1 тис. грн. – коригування прибутку в частині нарахованої амортизації із сум дооцінки за 2018 рік;
- зменшено рядок 1420 «Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) та збільшено рядок 1500 «Відстрочені податкові зобов'язання» у сумі 5 272,4 тис. грн. – коригування відстрочених податкових зобов'язань із сум переоцінки за 2018 рік.

1.19. Служба колії:

- зменшено рядок 1420 «Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) та збільшено рядок 1410 «Додатковий капітал» у сумі 81,0 грн. – відновлення актуарних збитків за 2018 рік;
- збільшено рядок 1420 «Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) та збільшено рядок 1405 «Капітал у дооцінках» у сумі 9 158,9 тис. грн. – коригування прибутку в частині нарахованої амортизації із сум дооцінки за 2018 рік;
- збільшено рядок 1420 «Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) та збільшено рядок 1500 «Відстрочені податкові зобов'язання» у сумі 6 465,9 тис. грн. – коригування відстрочених податкових зобов'язань за 2018 рік.



1.20. Служба організації руху:

- збільшено рядок 1420 «Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) та збільшено рядок 1410 «Додатковий капітал» у сумі 29,7 грн. – відновлення актуарних прибутків за 2018 рік.

-

1.21. Станція технічного обслуговування автобусів:

- збільшено рядок 1420 «Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) та збільшено рядок 1410 «Додатковий капітал» у сумі 172,4 грн. – відновлення актуарних прибутків за 2018 рік;

- збільшено рядок 1420 «Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)» та збільшено рядок 1130 «Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги» у сумі 1380,0 тис. грн. проведено витрати минулих періодів;

- збільшено рядок 1420 «Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) та збільшено рядок 1405 «Капітал у дооцінках» у сумі 2 057,1 тис. грн. – коригування прибутку в частині нарахованої амортизації із сум дооцінки за 2018 рік;

- збільшено рядок 1420 «Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) та збільшено рядок 1500 «Відстрочені податкові зобов'язання» у сумі 90,0 тис. грн. – коригування відстрочених податкових зобов'язань із сум переоцінки за 2018 рік;

- збільшено рядок 1420 «Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)» та збільшено рядок 1690 «Інша поточна заборгованість» у сумі 50,6 тис. грн. – заборгованість згідно рішення суду, минулий період.

1.22. Філія ТРЕД Шевченко:

- зменшено рядок 1420 «Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) та збільшено рядок 1410 «Додатковий капітал» у сумі 137,5 грн. – відновлення актуарних збитків за 2018 рік.

- збільшено рядок 1155 «Інша поточна дебіторська заборгованість» та збільшено рядок 1630 «Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці» на суму 39,5 тис. грн - сума заборгованості працівників по заробітній платі перед підприємством;

- збільшено рядок 1420 «Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) та збільшено рядок 1405 «Капітал у дооцінках» у сумі 6 133,1 тис. грн. – коригування прибутку в частині нарахованої амортизації із сум дооцінки за 2018 рік;

- збільшено рядок 1420 «Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) та збільшено рядок 1500 «Відстрочені податкові зобов'язання» у сумі 1 193,4 тис. грн. – коригування відстрочених податкових зобов'язань за 2018 рік.

1.23. Філія ТРЕД З:

- зменшено рядок 1420 «Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) та збільшено рядок 1410 «Додатковий капітал» у сумі 1584,0 грн. – відновлення актуарних збитків за 2018 рік;

- збільшено рядок 1420 «Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) та збільшено рядок 1405 «Капітал у дооцінках» у сумі 8 462,4 тис. грн. – коригування прибутку в частині нарахованої амортизації із сум дооцінки за 2018 рік;



- збільшено рядок 1420 «Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) та збільшено рядок 1500 «Відстрочені податкові зобов'язання» у сумі 3 723,6 тис. грн. – коригування відстрочених податкових зобов'язань за 2018 рік;
- збільшено рядок 1420 «Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)» та збільшено рядок 1690 «Інша поточна заборгованість» у сумі 135,3 тис. грн. – донараховано відшкодування збитків по ДТП минулий рік. та заборгованість згідно рішенню суду.

1.24. Центр технічного обслуговування тролейбусів:

- зменшено рядок 1420 «Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) та збільшено рядок 1410 «Додатковий капітал» у сумі 12,6 грн. – відновлення актуарних збитків за 2018 рік.
- збільшено рядок 1420 «Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) та збільшено рядок 1405 «Капітал у дооцінках» у сумі 168,5 тис. грн. – коригування прибутку в частині нарахованої амортизації із сум дооцінки за 2018 рік;
- зменшено рядок 1420 «Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) та збільшено рядок 1500 «Відстрочені податкові зобов'язання» у сумі 16,0 тис. грн. – коригування відстрочених податкових зобов'язань із сум переоцінки за 2018 рік.

1.25. Розходження Балансу та Звіту про фінансові результати:

I. Сальдо ряд. 1420 форми 1 «Баланс» на кінець звітного періоду не відповідає розрахунку (ряд. 1420 форми 1 на початок періоду + ряд. 2355 форми 2 за звітний період) **на 157 519 тис. грн.:**

Розрахунок ряд.1420 форми 1 на 30.09.2019 р.:

-1 643 691+ - 143 932= **-1 787 623 тис. грн.**

Згідно форми 1 ряд.1420 станом на 30.09.19 становить – **1 630 104 тис. грн.**

(-1 787 623 + - 1 630 104) = 157 519 тис. грн.

Розбіжність виникла за рахунок:

- збільшення нерозподіленого прибутку з одночасним зменшенням додаткового капіталу згідно п.21 ПСБО 7 на суму дооцінених об'єктів основних засобів пропорційно нарахованій амортизації **у сумі 159 465 тис. грн.;**

- створення забезпечень за довгостроковими програмами на виплату премій до ювілейних дат відповідно до Колективного договору та прогнозних розрахунків Актуарія **у сумі (1 946) тис. грн.**

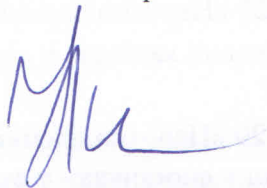
II. В Звіті про фінансові результати за 9 місяців 2019 року в розділі III «Елементи операційних витрат» враховані витрати незавершеного виробництва у сумі – **148 тис. грн.** згідно Методики заповнення фінансової звітності.

Операційні витрати від реалізації послуг розділ I Звіту про фінансові результати становлять **2 471 110 тис. грн.**

Елементи операційних витрат розділ III Звіту про фінансові результати **2 471 258 тис. грн.**

2 471 258 тис. грн. = 2 471 110 тис. грн. + 148 тис. грн.

Головний бухгалтер



Стукаленко Н.П.

Виконавець: Натикач Г.В.
Тел.0442546507



тел./tel.: +38 (044) 254-65-52
факс/fax: +38 (044) 279-52-31



kpt.kyiv.ua
ЄДРПОУ 31725604



04070, м. Київ, Набережне шосе, 2
2 Naberezhne hwy., Kyiv, 04070, Ukraine